



Comune di Cinisello Balsamo
Settore Risorse Umane e Organizzazione

CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO PER L'AREA DIRIGENTI
ANNO 2016 (e segg.)

Scheda III - Relazione tecnico-finanziaria

III.1 - Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per la retribuzione di posizione e di risultato, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel **COMPARTO REGIONI - ENTI LOCALI-AREA DELLA DIRIGENZA**, è stato costituito con atto unilaterale, con determinazione n. 990 del 13/10/2016.

III.1.1 Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

quantificato dall'Amministrazione, nei seguenti importi:

FONDO 2016 - COSTITUZIONE	2016
RISORSE STABILI	
POSIZIONE E RISULTATO ANNO 1998 (ART.26 C.1 L. A CCNL 98-01)	117.163,00
INCREMENTI CCNL 98-01 (ART. 26 C. 1 L. D)	3.121,00
INCREMENTI CCNL 02-05 (ART. 23. CC. 1,3)	15.180,00
INCREMENTI CCNL 04-05 (ART. 4 CC. 1,4)	17.210,00
INCREMENTI CCNL 06-09 (ART. 16 CC. 1,4)	17.544,00
INCREMENTI CCNL 08-09 (ART. 5 CC. 1,4)	12.805,00
RIA E MAT. EC. PERS. CESS. (ART. 26 C. 1 L. G CCNL 98-01)	7.600,00
INCR DOT ORG/RIORG STAB SERV (ART26 C3 - P.FISSA CCNL 98-01)	259.615,00
ALTRE RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ	4.860,00
RISORSE stabili al lordo della riduzione	455.098,00
Risorse portate stabilmente in riduzione ai sensi dell'art. 1, comma 456, secondo periodo, della legge n. 147/2013, che ha modificato l'art. ex art. 9, comma 2bis, DL 78/2010, convertito in legge 122/2010.	- 45.509,80
RIA E MAT. EC. PERS. CESS. (ART. 26 C. 1 L. G CCNL 98-01) personale cessato 2014	24,18
TOTALE RISORSE STABILI autorizzabili	409.612,38

III.1.2 - Sezione II – Risorse variabili

RISORSE VARIABILI	
INTEGRAZIONE 1,2% (ART. 26 C. 2 CCNL 98-01)	2.996,00
ALTRE RISORSE VARIABILI	
SOMME NON UTILIZZATE FONDO ANNO PRECEDENTE	=
TOTALE RISORSE VARIABILI	2.996,00

Servizio Organizzazione e Sviluppo delle Risorse Umane
Responsabile del Procedimento: Silvia Bensi – tel. 02/66023220 – mob. 3296518616
Piazza Confalonieri 5



III.1.3 - Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

L'articolo 1, comma 456, secondo periodo, della legge n. 147/2013 (cd legge di stabilità 2014), con la modifica del sopracitato articolo 9, comma 2 bis, del DL n. 78/2010, stabilisce che: "A decorrere dal 1° gennaio 2015, le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo".

Sulla base di questa disposizione viene **consolidato permanentemente** il taglio dei fondi per le risorse decentrate operato negli anni 2011, 2012, 2013 e 2014 sulla base delle disposizioni di cui al citato articolo 9, comma 2 bis, del DL n. 78/2010.

Nella determinazione del fondo 2015 sono state consolidate le decurtazioni di cui sopra, secondo le modalità di calcolo di cui alla circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 20 dell'8/5/2015 (MEF - RGS - Prot. 39875 del 08/05/2015) "Istruzioni applicative circa la decurtazione permanente da applicare, a partire dal 2015, ai fondi della contrattazione integrativa, in misura corrispondente ai risparmi realizzati ai sensi dell'articolo 9, comma 2-bis, del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78 convertito, con modificazioni, in legge 30 luglio, 2010, n. 122 come modificato dall'articolo 1, comma 456 della legge n. 147/2013

Il totale del fondo 2016 come costituito non supera quanto già determinato per il fondo 2015 con determinazione dirigenziale n. 1139 del 24 novembre 2015, ed è anzi identico, non producendosi nel 2016 variazioni agli incarichi di direzione attivi e assegnati nel 2015.

III.1.4 - Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

FONDO 2016 - COSTITUZIONE	2016
RISORSE stabili al lordo della riduzione	455.098,00
Risorse portate stabilmente in riduzione ai sensi dell'art. 1, comma 456, secondo periodo, della legge n. 147/2013, che ha modificato l'art. ex art. 9, comma 2bis, DL 78/2010, convertito in legge 122/2010.	- 45.509,80
RIA E MAT. EC. PERS. CESS. (ART. 26 C. 1 L. G CCNL 98-01) personale cessato 2014	24,18
TOTALE RISORSE STABILI autorizzabili	409.612,38
RISORSE VARIABILI	
INTEGRAZIONE 1,2% (ART. 26 C. 2 CCNL 98-01)	2.996,00
ALTRE RISORSE VARIABILI	
TOTALE RISORSE DECENTRATE FONDO DIRIGENTI sottoposte a certificazione	412.608,38
SOMME NON UTILIZZATE FONDO ANNO PRECEDENTE	=
TOTALE RISORSE	412.608,38

P

COMUNE DI CINISELLO BALSAMO

COPIA DEL DOCUMENTO DIGITALE DEPOSITATO PRESSO L'ENTE

Protocollo N. 0084166/2016 del 14/11/2016

Class: 3.5 «INQUADRAMENTI E APPLICAZIONECONTRATTI COLLETTIVI DI LAVORO» Fascicolo: 3.5 N.4/2016

Firmatario: SILVIA BENSI



III.1.5 - Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Nessuna

III.2 - Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

III.2.1 Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

La circolare n. 25/2012 della RGS precisa che questa sezione sia dedicata alle poste sia non negoziabili (es. il trattamento di posizione minimo) che quelle già precedentemente negoziate.

Poiché il ccdi che si va ad autorizzare conferma istituti in parte obbligatori (l'importo ex **CCNL 12/02/2002 art. 1 comma 3, lett.e**: importo di € 3.356,97 pro capite derivante da una corrispondente riduzione dei valori della retribuzione di posizione attribuiti ad ogni funzione dirigenziale ") che altri istituti già contrattati, quali il valore delle posizioni dirigenziali vigenti, si ritiene che tutte le destinazioni individuate siano da evidenziare nella presente sezione:

Vengono confermate dal contratto somme per complessivi **€412.608,38**, così suddivise:

	IMPORTI UTILIZZO EURO	QUOTA FONDO DISPONIBILE per posizione e risultato	% rapporto parte retribuzione variabile / stabile
UTILIZZO			
CCNL 12/02/2002 art. 1 comma 3, lett.e: importo di € 3.356,97 derivante da una corrispondente riduzione dei valori della retribuzione di posizione attribuiti ad ogni funzione dirigenziale	23.498,79		
SOMME RESIDUE PER RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E RISULTATO	389.109,59		
CCNL 23/12/99 art. 27: retribuzione di posizione	273.948,13		
CCNL 23/12/99 art. 28: totale retribuzione di risultato	115.161,46	389.109,59	29,60%

Si conferma il rispetto del limite cui all'art. 28, comma 1, del CCNL 23/12/1999 – in quanto la percentuale di rapporto tra la retribuzione di posizione e risultato si attesa al 29,60%.

III.2.2 Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Si veda il punto precedente

III.2.3 Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente

P
 COMUNE DI CINISELLO BALSAMO
 COPIA DEL DOCUMENTO DIGITALE DEPOSITATO PRESSO L' ENTE
 Protocollo N.0084166/2016 del 14/11/2016
 Class: 3.5 «INQUADRAMENTI E APPLICAZIONECONTRATTI COLLETTIVI DI LAVORO» Fascicolo: 3.5 N.4/2016
 Firmatario: SILVIA BENSI



III.2.4 - Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Gli importi sono gli stessi di cui alla tabella del punto III.2.1 Sezione I. Le varie voci di destinazione non devono essere precedute dalla certificazione della disponibilità all'utilizzo delle somme disponibili da parte del Nucleo di Valutazione.

III. 2.5 - Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non ve ne sono.

III.2.6. - Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

In questa sezione viene data specifica evidenza, ai fini della certificazione, del rispetto di tre vincoli di carattere generale.

a) attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità;

Si attesta il rispetto della disposizione in oggetto poiché le risorse "stabili" ammontano ad Euro **409.612,38**, mentre la spesa per voci stabili di spesa (retribuzione di posizione e importo ex CCNL 12/02/2002 art. 1 comma 3, lett.e) ammontano ad Euro **297.446,92**.

b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;

La deliberazione della Giunta Comunale n. 226 del 29 luglio 2010 con le quali questa Amministrazione ha avviato il processo di adeguamento alla "Riforma Brunetta" (D.Lgs. 150/2009), nello specifico, approvando una nuova versione del "Regolamento del sistema di direzione" uniformandolo ai principi della riforma in merito a premialità e valutazione delle prestazioni. Il regolamento è stato successivamente modificato, in altre parti non rilevanti per il punto in questione. L'ultima versione è adottata con deliberazione di Giunta Comunale n. 193 del 1° ottobre 2015;

la deliberazione della Giunta Comunale n. 363 del 29 dicembre 2011, così come modificata da successiva deliberazione n. 111 del 26 aprile 2012, con la quale la Giunta Comunale ha preso atto ed approvato in via definitiva le metodologie di valutazione delle prestazioni dei dirigenti;

La metodologia di valutazione è collegata strettamente ai risultati ottenuti e non ci sono retribuzioni di risultato di tipo forfettario o sganciate dalla valutazione. Inoltre la definizione del budget individuale a cui è applicata la cifra di valutazione è ponderata dalla valutazione dell'importanza degli obiettivi stessi rispetto all'intero piano di performance, pertanto viene devoluto il premio più alto a chi è incaricato di un numero maggiore e più rilevante di obiettivi e a fronte dei quali sia stata riconosciuta la valutazione più alta. Le somme decurtate in prima battuta vengono ridistribuite secondo il sistema del "valore punto". Le cifre decurtate per parziale o totale mancato raggiungimento degli obiettivi costituiscono economia di bilancio.

c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali).

Non concorre la fattispecie per i dirigenti

P
COMUNE DI CINISELLO BALSAMO
COPIA DEL DOCUMENTO DIGITALE DEPOSITATO PRESSO L'ENTE
Protocollo N. 0084166/2016 del 14/11/2016
Class: 3.5 «INQUADRAMENTI E APPLICAZIONECONTRATTI COLLETTIVI DI LAVORO» Fascicolo: 3.5 N.4/2016
Firmatario: SILVIA BENSI



III.3 - Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Fondo area dirigenti	Anno 2015	Anno 2016	Differenza
Totale	412.608,38	412.608,38	=

Nel 2016 non si sono prodotte modifiche al numero degli incarichi dirigenziali assegnati rispetto al 2015.

Non si sono quindi verificate le condizioni di cui all'articolo 1, comma 236, legge 28 dicembre 2015, n. 208, che prevede... "Nelle more dell'adozione dei decreti legislativi attuativi degli articoli 11 e 17 della legge 7 agosto 2015, n. 124, [...], a decorrere dal 1° gennaio 2016 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, [...] , non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, **tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente**".

III.4 - Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

III.4.1 - Sezione I - Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione

La verifica della compatibilità delle risorse decentrate coi vincoli di spesa viene già esperita in occasione della programmazione della gestione. Le somme generali allocate ai capitoli dei fondi per le risorse decentrate, sono già state verificate ai fini della compatibilità per il rapporto di spese di personale/spese correnti, nonché per gli altri vincoli finanziari sia in sede di adozione di Bilancio preventivo che delle successive verifiche di rispetto dei vincoli di finanza pubblica.

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate trovano copertura ai seguenti capitoli del Bilancio Preventivo 2016:

Cap. 1120100/0	ex918048001, "Fondo Retribuzione e risultato dirigenti"	euro 345.098,00
cap. 1120100/100	ex918048001, "Fondo Retribuzione e risultato dirigenti"	euro 110.000,00;

quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo è costante.

Il Bilancio Preventivo 2016, nonché il Bilancio Pluriennale 2016-2018, prevedono una quantità di risorse pari agli importi sopra indicati.

III.4.2. - Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2015, costituito con determinazione dirigenziale DEL 24/11/2015 n. 1139, ed ammontante ad Euro 412.608,38, risulta rispettato.



Comune di Cinisello Balsamo

III.4.3 - Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Il totale del fondo come determinato dall'Amministrazione con determinazione n. 990 del 13/10/2016, è interamente impegnato ai succitati capitoli del Bilancio 2016.

La funzionaria
Dott.ssa Silvia Bensi

Cinisello Balsamo

P
COMUNE DI CINISELLO BALSAMO
COPIA DEL DOCUMENTO DIGITALE DEPOSITATO PRESSO L' ENTE
Protocollo N.0084166/2016 del 14/11/2016
Class: 3.5 «INQUADRAMENTI E APPLICAZIONECONTRATTI COLLETTIVI DI LAVORO» Fascicolo: 3.5 N.4/2016
Firmatario: SILVIA BENSI